

40501274

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 115 年 1 月份

主辦會計人員 胡芸靖



機關長官

蔡來淑



臺北市地方教育發展基金－臺北市立景興國民中學

目 次

中華民國 115 年 1 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 3 頁
二、資本資產明細表.....	第 4-5 頁
三、長期負債明細表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 6 頁
五、非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 7 頁
六、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 8-11 頁
二、收入支出表.....	第 12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學

40501274-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 1 月份

單位：新臺幣元

科目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		實際數	預算數	比較增減		實際數	預算數	比較增減	
				金額	%			金額	%
基金來源	282,835,000	56,338,232	55,839,867	498,365	0.89	56,338,232	55,839,867	498,365	0.89
徵收及依法分配收入	5,000								
違規罰款收入	5,000	0	0	0		0	0	0	
勞務收入	230,000								
服務收入	230,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	34,000	849	1,000	-151	-15.10	849	1,000	-151	-15.10
財產處分收入	25,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	9,000	849	1,000	-151	-15.10	849	1,000	-151	-15.10
政府撥入收入	280,566,000	55,962,352	55,463,867	498,485	0.90	55,962,352	55,463,867	498,485	0.90
公庫撥款收入	280,566,000	55,463,867	55,463,867	0		55,463,867	55,463,867	0	
政府其他撥入收入		498,485	0	498,485		498,485	0	498,485	
規費收入	1,500,000	371,980	375,000	-3,020	-0.81	371,980	375,000	-3,020	-0.81
使用規費收入	1,500,000	371,980	375,000	-3,020	-0.81	371,980	375,000	-3,020	-0.81
其他收入	500,000	3,051		3,051		3,051		3,051	
雜項收入	500,000	3,051	0	3,051		3,051	0	3,051	
基金用途	284,130,000	46,990,675	55,839,867	-8,849,192	-15.85	46,990,675	55,839,867	-8,849,192	-15.85
國民教育計畫	262,549,000	46,953,659	55,642,783	-8,689,124	-15.62	46,953,659	55,642,783	-8,689,124	-15.62
一般行政管理計畫	2,824,000	30,977	197,084	-166,107	-84.28	30,977	197,084	-166,107	-84.28
建築及設備計畫	18,757,000	6,039		6,039		6,039		6,039	
購建固定資產	18,727,000	6,039		6,039		6,039		6,039	
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-1,295,000	9,347,557		9,347,557		9,347,557		9,347,557	
期初基金餘額	5,567,000					16,526,047	5,567,000	10,959,047	196.86
解繳公庫									
期末基金餘額	4,272,000					25,873,604	5,567,000	20,306,604	364.77

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 1 月份

本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過20%以上之增減原因說明如下：

1. 政府其他撥入收入：收入超出預算數498,485元，係教育部各補助款：

(1)RA4940 師對生校園性別事件調查出席費及撰稿費8,250元。

(2)RA4204 114年度國民中學生涯發展教育經費44,507元。

(3)RA4C35 前瞻基礎建設-114-115年度國際學伴計畫77,913元。

(4)RA4260 114學年度國中小活化教學與多元學習計畫8,092元。

(5)RA4323 114學年度增置國中小圖書館閱讀推動教師計畫99,000元。

(6)RA4364 114(1)公立國小及國中學校用書經費4,335元。

(7)RA4940 生對生霸凌案件補助22,000元。

(8)RA4C72 114學年度國際教育補助計畫-國際交流目經費補助223,804元。

(9)RA4A63 114學年推動中小學數位學習精進方案代理代課費10,584元。

2. 雜項收入：數位學生證補卡費收入較預計增加所致。

3. 一般行政管理計畫：預算已分配尚未執行所致。

4. 建築及設備計畫：工管費核實支用。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學

40501274-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 115 年 1 月份

單位：新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
國民教育計畫		本月數				46,953,659	55,642,783	-8,689,124	-15.62
		累計數				46,953,659	55,642,783	-8,689,124	-15.62

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學

40501274-4

資本資產明細表

中華民國 115 年 1 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折 舊(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額	備註
			增加數	減少數			
資產	86,851,409	-58,948,820		4,262	-760,819	27,137,508	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,184,100	-3,622,278			-51,018	2,510,804	
房屋及建築							
機械及設備	51,297,829	-39,283,717			-491,244	11,522,868	
交通及運輸設備	1,906,599	-1,192,838			-15,545	698,216	
雜項設備	27,279,572	-14,849,987			-203,012	12,226,573	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產							
遞耗資產							

註：電腦軟體：減少數計4,262元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至115年1月底止累計攤銷計4,262元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學

40501274-5

資本資產明細表

中華民國 115 年 1 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折 舊(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額	備註
			增加數	減少數			
權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他	183,309			4,262		179,047	係因電腦軟體不入財 產管理系統,另依規定 辦理。

註：電腦軟體：減少數計4,262元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至115年1月底止累計攤銷計4,262元。

非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 115 年 1 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數			累計預算分配數 (2)	執行情形						差異或落後原因	改進措施	累積執行數占可用預算數%	
	本年度法定預算數	以前年度保留數	合計 (1)		累計執行數				比較增減					
					實支數 (3)	應付未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	金額	%				
52 購置無形資產	30,000		30,000											
521 購置電腦軟體	30,000		30,000											
522 購置權利														
54 遞延支出	6,500,000		6,500,000		6,039		6,039		6,039					0.09
541 遞延修繕房屋建築支	6,500,000		6,500,000		6,039		6,039		6,039					0.09
542 其他遞延支出														
總計	6,530,000		6,530,000		6,039		6,039	0.00	6,039	0.00				0.09

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立景興國民中學

平衡表

中華民國115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	67,905,029	100.00	負 債	14,893,917	21.93
流動資產	31,332,395	46.14	流動負債	4,470,704	6.58
現金	30,317,072	44.65	應付款項	4,470,704	6.58
銀行存款	30,167,072	44.43	應付代收款	4,470,704	6.58
銀行存款-公庫存款	24,629,270	36.27	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,804,327	5.60	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	982,386	1.45	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	10,423,213	15.35
銀行存款-教育儲蓄	751,089	1.11	什項負債	10,423,213	15.35
戶			存入保證金	2,340,357	3.45
零用及週轉金	150,000	0.22	應付退休及離職金	8,082,856	11.90
應收款項	537,823	0.79	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	537,823	0.79	淨資產	53,011,112	78.07
預付款項	477,500	0.70	淨資產	53,011,112	78.07
預付費用	477,500	0.70	淨資產	53,011,112	78.07
長期貸墊款及準備金	8,161,867	12.02	累積餘額	44,428,636	65.43

信託代理與保證資產 135,000

保證品 135,000

信託代理與保證負債 135,000

應付保證品 135,000

註：1. 信託代理與保證資產(負債)為135,000元，係保固金連帶保證書-台達電(1)112年活動中心照明改善工程60,000元115.11.21、(2)112年度建構智慧化氣候先導型計畫75,000元116.3.31。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

3. 珍貴動產、不動產之總額0元。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立景興國民中學

平衡表

中華民國115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	8,161,867	12.02	本期賸餘	8,582,476	12.64
退休及離職準備金	8,082,856	11.90	淨資產調整數		
其他準備金	79,011	0.12	合計：	67,905,029	
其他準備金-其他	79,011	0.12			
固定資產	26,958,461	39.70			
土地改良物	2,510,804	3.70			
土地改良物	6,184,100	9.11			
累計折舊-土地改良物	-3,673,296	-5.41			
機械及設備	11,522,868	16.97			
機械及設備	51,297,829	75.54			
累計折舊-機械及設備	-39,774,961	-58.57			
交通及運輸設備	698,216	1.03			
交通及運輸設備	1,906,599	2.81			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,208,383	-1.78			
雜項設備	12,226,573	18.01			

信託代理與保證資產

135,000

信託代理與保證負債

135,000

保證品

135,000

應付保證品

135,000

註：1. 信託代理與保證資產(負債)為135,000元，係保固金連帶保證書-台達電(1)112年活動中心照明改善工程60,000元115.11.21、(2)112年度建構智慧化氣候先導型計畫75,000元116.3.31。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

3. 珍貴動產、不動產之總額0元。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立景興國民中學

平衡表

中華民國115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	27,279,572	40.17			
累計折舊-雜項設備	-15,052,999	-22.17			
無形資產	179,047	0.26			
無形資產	179,047	0.26			
電腦軟體	179,047	0.26			
其他資產	1,273,259	1.88			
什項資產	1,273,259	1.88			
暫付及待結轉帳項	1,273,259	1.88			
代管資產	4,305,309,574	6,340.19			
代管資產-土地改良物	1,029	0.00			
代管資產-土地	4,248,918,000	6,257.15			
代管資產-房屋建築及設備	49,372,945	72.71			
代管資產-其他政府	7,017,600	10.33			
應付代管資產	-4,305,309,574	-6,340.19			

信託代理與保證資產

135,000

信託代理與保證負債

135,000

保證品

135,000

應付保證品

135,000

註：1. 信託代理與保證資產(負債)為135,000元，係保固金連帶保證書-台達電(1)112年活動中心照明改善工程60,000元115.11.21、(2)112年度建構智慧化氣候先導型計畫75,000元116.3.31。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

3. 珍貴動產、不動產之總額0元。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立景興國民中學

平衡表

中華民國115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
合計：	67,905,029				

信託代理與保證資產

135,000

信託代理與保證負債

135,000

保證品

135,000

應付保證品

135,000

註：1. 信託代理與保證資產(負債)為135,000元，係保固金連帶保證書-台達電(1)112年活動中心照明改善工程60,000元115.11.21、(2)112年度建構智慧化氣候先導型計畫75,000元116.3.31。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

3. 珍貴動產、不動產之總額0元。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立景興國民中學

收入支出表

中華民國115年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	56,338,232	56,338,232
財產收益	849	849
財產孳息收入	849	849
政府撥入收入	55,962,352	55,962,352
公庫撥款收入	55,463,867	55,463,867
政府其他撥入收入	498,485	498,485
規費收入	371,980	371,980
使用規費收入	371,980	371,980
其他收入	3,051	3,051
雜項收入	3,051	3,051
支出	47,755,756	47,755,756
人事支出	46,127,392	46,127,392
人事支出	46,127,392	46,127,392
業務支出	659,349	659,349
業務支出	659,349	659,349
折舊、折耗及攤銷	765,081	765,081
固定資產折舊	760,819	760,819
無形資產攤銷	4,262	4,262
其他支出	203,934	203,934
其他支出	203,934	203,934
本期賸餘（短絀）	8,582,476	8,582,476
期初淨資產		44,428,636
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		53,011,112

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 1 月 31 日

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	56,338,232		56,338,232	收入
財產收入	849		849	財產收益
政府撥入收入	55,962,352		55,962,352	政府撥入收入
規費收入	371,980		371,980	規費收入
其他收入	3,051		3,051	其他收入
基金用途	46,990,675	765,081	47,755,756	支出
用人費用	46,127,392		46,127,392	人事支出
服務費用	230,474	428,875	659,349	業務支出
材料及用品費	225,605	-225,605		
稅捐及規費(強制費)	420	-420		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	202,850	-202,850		
		765,081	765,081	折舊、折耗及攤銷
其他	197,895	6,039	203,934	其他支出
遞延支出	6,039	-6,039		
本期賸餘(短絀)	9,347,557	-765,081	8,582,476	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	16,526,047	27,902,589	44,428,636	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	25,873,604	27,137,508	53,011,112	期末淨資產

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」23萬474元與會計科目「業務支出」65萬9,349元間之調整數42萬8,875元，係「材料及用品費」22萬5,605元、「稅捐及規費(強制費)」420元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)20萬2,850元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

會計科目「折舊、折耗及攤銷」76萬5,081元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

預算項目「其他」19萬7,895元與會計科目「其他支出」20萬3,934元間之調整數6,039元，係「遞延支出」6,039元。